

# ÅRSRAPPORT 2013

## **Sommers Gulve ApS**

Bredgade 52  
4653 Karise

CVR nr. 29634270

### **Indsender:**

LRJ Revision ApS  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. marts 2014

### **Dirigent**

Thomas Sommer

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Sommers Gulve ApS  
Bredgade 52  
4653 Karise

Telefon: 5664 1312  
Hjemmeside: [www.sommersgulve.dk](http://www.sommersgulve.dk)

CVR-nr.: 29634270  
Stiftelsesdato: 30. juni 2006  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Thomas Sommer

## Revision

Revision er fravalgt.

## Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S  
Torvet 9  
4600 Køge

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. marts 2014, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af gulvfirma.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Sommers Gulve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2014 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 20. marts 2014

**Direktion:**

Thomas Sommer

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

---

### **Til selskabets ledelse:**

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Sommers Gulve ApS for regnskabsåret 2013.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 20. marts 2014

**LRJ Revision ApS**

Leif Jacobsen  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sommers Gulve ApS 2013 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	499.280	533.777
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-370.920	-370.920
Andre udgifter til social sikring	-25.949	-47.968
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-396.869</b>	<b>-418.888</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-36.912	-39.712
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-36.912</b>	<b>-39.712</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	1.025	610
Øvrige finansielle omkostninger	-23.062	-25.118
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>43.462</b>	<b>50.669</b>
Skat af årets resultat	-13.241	-12.706
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>30.221</b>	<b>37.963</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	30.221	37.963
<b>Disponeret i alt</b>	<b>30.221</b>	<b>37.963</b>

## Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	50.000	75.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>75.000</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.956	17.868
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.956</b>	<b>17.868</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>55.956</b>	<b>92.868</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	8.000	8.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	183.800	97.175
Igangværende arbejder for fremmed regning	45.900	0
Andre tilgodehavender	57.003	68.294
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11.077	10.052
Periodeafgrænsningsposter	6.852	11.695
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>304.632</b>	<b>187.216</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>312.632</b>	<b>195.216</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>368.588</b>	<b>288.084</b>

## Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	26.305	26.305
Overført resultat	-138.959	-176.922
Årets resultat	30.221	37.963
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>42.567</b>	<b>12.346</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	199.429	169.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.730	27.242
Selskabsskat	2.034	0
Anden gæld	49.828	79.061
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>326.021</b>	<b>275.738</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>326.021</b>	<b>275.738</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>368.588</b>	<b>288.084</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

## Noter

---

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
<b>Anskaffelsessum:</b>	
Anskaffelsessum, primo	208.740
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>208.740</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>	
Af- og nedskrivninger, primo	-190.872
Årets af- og nedskrivninger	-11.912
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-202.784</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>5.956</u></b>
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.	
<b>3. Eventualposter</b>	
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.	